



NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Al 30 de Septiembre del 2021 y 2020, el rubro de Efectivo y Equivalentes se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Fondos Revolventes	2,343,817	2,215,680
Bancos/Tesorería	1,177,918,593	708,459,821
Inversiones en Valores Temporales	3,476,464	79,420,034
Total	<u>\$1,183,738,874</u>	<u>\$790,095,535</u>

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2.1 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre de 2021 y 2020, el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se integra por las siguientes cuentas:

	2021	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:		
Préstamos a Organismos e Instituciones	1,506,039,406	1,476,362,418
Cuentas por Cobrar a Ayuntamientos	1,200,506,856	1,175,606,821
Por Avíos y Convenios a Terceros	81,186,260	81,339,205
Otras Cuentas por Cobrar	73,184,174	73,998,218
Total	<u>\$2,860,916,696</u>	<u>\$2,807,306,662</u>



BCSnosUNE

Gobierno de Baja California Sur

Gobierno del Estado de Baja California Sur
Secretaría de Finanzas y Administración

Las principales políticas de registro de las Cuentas por Cobrar, así como su distribución es la siguiente:

Préstamos a Organismos e Instituciones: Durante los ejercicios 2021 y 2020, los principales saldos que integran la cuenta de Préstamos a Organismos e Instituciones, se refieren a los pagos hechos por el Gobierno del Estado por cuenta de los Ayuntamientos a el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) y el Fondo de la Vivienda del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (FOVISSSTE) según convenios celebrados con estos organismos, como se describen en la nota I.I.1.g2).

El saldo a Préstamos a Organismos e Instituciones al 30 de Septiembre de 2021 y 2020, se integra de la siguiente manera:

	2021	2020
Préstamos a Organismos e Instituciones		
Secretaria de Educación Pública	1,194,525,428	1,174,525,428
Ayuntamiento de La Paz	972,269	972,269
Ayuntamiento de Los Cabos	572,470	572,470
Ayuntamiento de Comondú	757,451	757,451
Ayuntamiento de Mulegé	7,736,784	7,736,784
Ayuntamiento de Loreto	111,237	111,237
Junta Estatal de Caminos de BCS	80,436,234	76,077,205
H. Tribunal Superior de Justicia del Estado	9,200,000	9,200,000
Conalep Estado de B.C.S.	80,054,823	76,489,746
Colegio de Bachilleres del Estado de B.C.S.	102,424,978	102,424,978
Otras Instituciones	29,247,732	27,494,850
Total	<u>\$1,506,039,406</u>	<u>\$1,476,362,418</u>



Gobierno del Estado de Baja California Sur
Secretaría de Finanzas y Administración

Cuentas por Cobrar a Ayuntamientos: Registro de anticipos de las participaciones federales con los Ayuntamientos del Estado (La Paz, Comondú, Los Cabos, Loreto y Mulegé) y registro del crédito denominado "Mandato Banobras".
El saldo a cargo de los Ayuntamientos al 30 de Septiembre de 2021 y 2020, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Ayuntamiento de La Paz	386,031,837	365,825,099
Ayuntamiento de Comondú	446,568,316	441,278,302
Ayuntamiento de Mulegé	80,308,370	67,824,699
Ayuntamiento de Loreto	38,467,584	46,758,147
Ayuntamiento de Los Cabos	92,264,810	97,054,635
Crédito Mandato Banobras	156,865,939	156,865,939
Total	<u>\$1,200,506,856</u>	<u>\$1,175,606,821</u>

3.- Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre 2021 y 2020, Documentos por Pagar a Corto Plazo del Gobierno del Estado se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
<u>Banco Santander, S.A.</u> Contrato de apertura de crédito quirografario por \$100,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE+1.61, representando una tasa efectiva del 6.09% y de la cual se dispuso la totalidad del crédito, con vencimiento a Mayo de 2021.	0	100,000,000
<u>Banco Mercantil del Norte, S.A.</u> Contrato de apertura de crédito quirografario por \$400,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE+1.60, representando una tasa efectiva del 6.08% y de la cual se dispuso solo \$200,000,000, con vencimiento a Mayo de 2021.	0	200,000,000



Gobierno del Estado de Baja California Sur
Secretaría de Finanzas y Administración

<u>Banco BBVA Bancomer, S.A.</u>	0	300,000,000
Contrato de apertura de crédito quirografario por \$300,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE+1.12, representando una tasa efectiva del 5.60% y de la cual se dispuso la totalidad de crédito, con vencimiento a Mayo de 2021.		

Total Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$0	\$600,000,000
---	------------	----------------------

4.- Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

Al 30 de Septiembre 2021 y 2020, Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo del Gobierno del Estado se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
<u>Banco Nacional de México, S.A.</u>	9,446,400	0
Contrato de apertura de crédito por \$887,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE 0.65 puntos, con vencimiento en Marzo de 2035.		
<u>Banco Nacional de Obras y Servicios</u>	2,974,736	0
Contrato de apertura de crédito por \$730,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE 0.90 puntos, con vencimiento en Marzo de 2035.		
Total Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$12,421,136	\$0



5.- Deuda Pública a Largo Plazo

5.1.- Deuda Directa Contratada con la Banca Comercial

Al 30 de Septiembre 2021 y 2020, Documentos por Pagar a Largo Plazo del Gobierno del Estado se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
<u>Banco Nacional de México, S.A.</u>	735,643,878	772,677,894
Contrato de apertura de crédito por \$887,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE 0.65 puntos, con vencimiento en Marzo de 2035.		
<u>Banco Nacional de Obras y Servicios</u>	658,403,572	669,545,303
Contrato de apertura de crédito por \$730,000,000, con una tasa de interés anual de TIIE 0.90 puntos, con vencimiento en Marzo de 2035.		
<u>Banco Nacional de Obras y Servicios</u>		
Contrato de apertura de crédito por \$676,774,569, Bono Cupón Cero con vencimiento en Enero de 2029.		
Disposición 1 T.I. 8.62%	88,458,905	88,458,905
Disposición 2 T.I. 8.37%	22,155,769	22,155,769
Disposición 3 T.I. 8.32%	27,116,987	27,116,987
Disposición 4 T.I. 7.90%	16,606,176	16,606,176
Disposición 5 T.I. 8.01%	11,549,430	11,549,430
Disposición 6 T.I. 7.84%	24,753,700	24,753,700
Disposición 7 T.I. 8.32%	30,759,727	30,759,727
Disposición 8 T.I. 8.47%	43,893,193	43,893,193
Disposición 9 T.I. 8.54%	42,604,652	42,604,652
Disposición 10 T.I. 8.67%	27,888,163	27,888,163
Disposición 11 T.I. 8.55%	31,324,772	31,324,772
Disposición 12 T.I. 8.56%	119,079,636	119,079,636
Disposición 13 T.I. 8.91%	28,129,901	28,129,901
Disposición 14 T.I. 8.91%	23,417,810	23,417,810
Disposición 15 T.I. 8.93%	50,493,490	50,493,490



BCS nos UNE

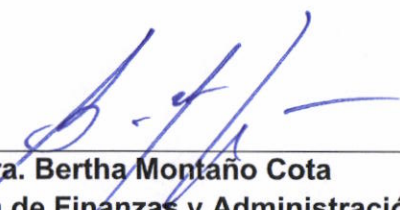
Gobierno de Baja California Sur

Gobierno del Estado de Baja California Sur
Secretaría de Finanzas y Administración

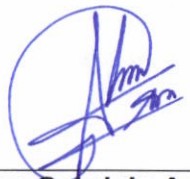
Disposición 16 T.I. 8.91%	37,243,359	37,243,359
Disposición 17 T.I. 8.76%	<u>36,260,960</u>	<u>36,260,960</u>
Deuda Pública a Largo Plazo.	<u>\$2,055,784,080</u>	<u>\$2,103,959,827</u>

La totalidad de los créditos contratados por el Gobierno del Estado se encuentran garantizados con las Participaciones Federales que le corresponden. Estos empréstitos fueron autorizados por el H. Congreso del Estado.

Durante 2015 el Gobierno del Estado reestructuró su Deuda Pública, contratando dos nuevos créditos utilizados en su totalidad para "refinanciar" la deuda con la Banca Comercial, liquidando totalmente los créditos bancarios anteriores.



Mtra. Bertha Montaña Cota
Secretaría de Finanzas y Administración



L.C. Alma Gabriela Agúndez Maldonado
Directora de Contabilidad